

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «САРАНСКТЕПЛОТРАНС» ЗА 2010 ГОД.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Открытое акционерное общество «СаранскТеплоТранс» (далее – «Общество») учреждено по решению единственного учредителя – Саранского муниципального предприятия «Тепловые сети» (решение №1 от 19 сентября 2002г.).

Полное фирменное наименование Общества на русском языке – Открытое акционерное общество «СаранскТеплоТранс».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке – ОАО «СТТ».

Дата и номер государственной регистрации – 26 сентября 2002 г.,

ОГРН -1021300974353.

Юридический адрес – 430032, Республика Мордовия, г. Саранск, пр.50 лет Октября,29 .

Общество филиалов и представительств не имеет.

Аудитором Общества является ЗАО «Центр бизнес-консалтинга и аудита»,

Основными видами деятельности Общества являются:

- распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) ;
- передача пара и горячей воды (тепловой энергии).

Среднегодовая численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2010 г. составила 808 человек (на 31.12.2009 г.-826).

На годовом общем собрании акционеров ОАО «СТТ» 30 апреля 2010 года было принято Решение:

Утвердить годовой отчет, годовую бухгалтерскую отчетность, в том числе отчет о прибылях и убытках Общества, по результатам 2009 финансового года;

Прибыль Общества по результатам 2009 финансового года в сумме 53763,8 тыс. руб. распределить на:

Резервный фонд	- 2688,2 тыс.руб.;
Инвестиции	-29732,9 тыс.руб.
Погашение убытков прошлых лет	- 21342,7 тыс.руб.

В процессе хозяйственной деятельности в 2010 году были использованы следующие энергетические ресурсы:

Наименование	Единица измерения	Количество	Сумма, тыс.руб.
Газ	тыс.м ³	69584,8	191797,8
Теплоэнергия	тыс.Гкал	1415,5	778539,9
Электроэнергия	тыс.кВт.ч	14989,6	44602,6
Вода на технологические нужды	тыс.м ³	163,6	1725,5
Вода для подготовки ОВ	тыс.м ³	8444,4	89092,8
Итого:			1105758,6

В 2010 году на предприятии была утверждена программа энергосбережения и энергетической эффективности на 2010-2025 г.г.

Основными направлениями программы энергосбережения ОАО «СаранскТеплоТранс», разработанную в соответствии с Федеральным законом от 23 ноября 2009 года № 261-ФЗ «Об энергосбережении», являются:

- снижение потерь тепла при транспортировке теплоносителя потребителю;
- снижение потерь воды вследствие разрывов трубопроводов;
- снижение расхода воды на собственные нужды предприятия;
- снижение расхода топлива при выработке тепла;
- снижение расхода топлива в процессе текущей эксплуатации;

- снижение расхода электрической энергии при выработке тепла;
- снижение расхода электрической энергии на собственные нужды.

Внедрение вышеперечисленных мероприятий позволит сократить к 2025 году потребление электрической энергии на 437,4 тыс. кВт·ч/год, тепловой энергии на 109,03 тыс. Гкал/год, топлива на 8,904 тыс. т.у.т.

Капитальные вложения за период внедрения энергосберегающих мероприятий составят 1 181,575 млн. руб. без НДС.

Суммарная расчетная экономия финансовых средств от предложенных мероприятий за период внедрения составит 963,96 млн. руб. Максимальный суммарный экономический эффект составляет 108,697 млн. руб/год. Программа полностью окупится за период 2010-2028 г.г.. Средний срок окупаемости проектов составляет 10,87 лет.

Наряду с основными направлениями существуют дополнительные эффекты, напрямую не связанные с энергосбережением:

- повышение надежности теплоснабжения потребителей;
- снижение потерь воды вследствие разрывов трубопроводов;
- снижение расхода воды на собственные нужды предприятия
- снижение собственных издержек предприятия на проведение ремонтных работ, затрат на обслуживание и т.д.;
- увеличение срока службы оборудования и тепловых сетей;
- выполнение требований действующих правил.

1.2 Информация об исполнительных и контрольных органах

На основании решения Внеочередного общего собрания акционеров ОАО «СТТ» от 16 ноября 2009г., в соответствии с утвержденным Советом директоров Общества договором функции единоличного исполнительного органа ОАО «СТТ» переданы управляющей организации - Закрытому акционерному обществу «Комплексные энергетические системы».

В состав Совета директоров Общества, избранный на годовом общем собрании акционеров ОАО «СТТ» 30 апреля 2010г. (Протокол №16 от 05.05.2010г.) по состоянию на 31.12.2010 г. входят:

№	Ф.И.О. кандидата	Должность
1	Бобров Александр Александрович	Директор по сбыту тепловой энергии ОАО «ТЭК-6»

2	Кривоспицкий Руслан Николаевич	Заместитель директора по региональному развитию ОАО «ТГК-6»
3	Воробьев Валерий Павлович	Исполнительный директор ОАО «СТТ»
4	Палаткин Владимир Николаевич	Начальник Нижегородского территориального корпоративного отдела ЗАО «КЭС»
5	Автаев Петр Иванович	Генеральный директор ООО «Мордоврегионгаз»

В 2010 году членам Совета директоров вознаграждения не выплачивались.

Службы внутреннего аудита на предприятии не создано. Контроль за финансово-хозяйственной и правовой деятельностью общества осуществляется ревизионной комиссией

В состав ревизионной комиссии ОАО «СаранскТеплоТранс» по состоянию на 31.12.2010 входят:

№	Ф.И.О. кандидата	Должность
1	Малышева Ольга Валерьевна	Начальник Управления внутреннего аудита ОАО «ТГК-6»
2	Шведова Ирина Александровна	Заместитель начальника Управления внутреннего аудита ОАО «ТГК-6»
2	Белоус Оксана Васильевна	Ведущий специалист Управления внутреннего аудита ОАО «ТГК-6»

Ревизионная комиссия избрана общим собранием акционеров на один год. Полномочия ревизионной комиссии действуют с момента избрания до следующего общего собрания акционеров, на котором будет избираться новый состав ревизионной комиссии.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ОАО «СаранскТеплоТранс» руководствовалось Федеральным Законом от 21.11.1996 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ОАО «СаранскТеплоТранс» сформирована исходя из:
 - действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета;
 - требований к ведению бухгалтерского учёта на предприятиях энергетического Холдинга, утверждённых Приказом ЗАО «КЭС» 3123 от 23.12.2009г.
 Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей .

2.1. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 №91н.

2.1.1. Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет:

20 тыс.руб.

2.1.2. Способ учета объектов недвижимости

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемых, а также объекты фактически эксплуатируемые, но документы на регистрацию права собственности по которым не поданы, учитываются обособленно на счете 01 «Основные средства».

2.1.3. Переоценка ОС

Переоценка однородных объектов ОС по группам «Здания» и «Передаточные устройства» осуществляется по текущей(восстановительной) стоимости не чаще одного раза в год(на начало отчетного периода)

2.1.4. Способ начисления амортизации

Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов):
линейный способ

2.1.5. Сроки полезного использования

Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с техническими условиями (технической документацией объекта) и устанавливается на дату ввода в эксплуатацию объекта основных средств решением Комиссии, утвержденной приказом руководителя Общества, исходя из принятой Классификации основных средств по группам амортизационных отчислений. Для основных средств, указанных в амортизационных группах, срок устанавливается исходя из минимального предела, указанного для каждой конкретной амортизационной группы, увеличенного на один месяц.

2.1.6. Неамортизируемые объекты

Не подлежат амортизации объекты ОС:

Земельные участки

2.1.7. Способ учета затрат на ремонт ОС

Затраты на ремонта ОС:

резервируются

2.2. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

2.2.1. Единица бухгалтерского учета МПЗ

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является:
номенклатурный номер.

2.2.2. Порядок учета материалов

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения (заготовления).

Общество, дополнительные расходы, сверх стоимости материалов, уплачиваемой в соответствии с договорами поставщикам (в т.ч. расходы на доставку и приведение их в состояние пригодное к использованию), включает в фактическую себестоимость каждой группы (вида) материалов пропорционально общей стоимости материалов этой группы (вида).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней скользящей себестоимости.

2.2.3. Способ бухгалтерского учета выпуска готовой продукции

Готовая продукция, предназначенная для собственных нужд Общества, учитывается на счете 10 «Материалы». Готовая продукция, предназначенная для реализации на сторону, учитывается на счете 43 «Готовая продукция», без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

2.2.4. Порядок учета специальной одежды и специальной оснастки

Стоимость специальной оснастки и специальной одежды сроком эксплуатации свыше 12 месяцев и стоимостью свыше 20 тысяч рублей при передаче в эксплуатацию списывается с кредита субсчета «Специальная оснастка и специальная одежда на складе» в дебет субсчета «Спецоснастка и спецодежда сроком эксплуатации свыше 12 месяцев и стоимостью свыше 20 тысяч рублей в эксплуатации» счета 10 «Материалы».

Стоимость таких объектов погашается равномерно (линейно) пропорционально СПИ, что отражается по дебету счетов по учету капитальных вложений / затрат и кредиту субсчета «Спецоснастка и спецодежда в эксплуатации».

Стоимость:

специальной оснастки и СПО сроком эксплуатации свыше 12 месяцев и стоимостью менее 20 тысяч рублей

специальной оснастки и СПО сроком эксплуатации свыше 2 месяцев, но менее 12 месяцев (не зависимо от стоимости)

при передаче в эксплуатацию списывается с кредита субсчета «Специальная оснастка и специальная одежда на складе» счета 10 «Материалы» в дебет счетов учета капитальных вложений / затрат.

2.2.2. Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов)

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

2.3. Учет расходов и калькулирование себестоимости продукции (работ, услуг)

2.3.1. Способ признания и определение базы для распределения управленческих расходов

Управленческие (общехозяйственные) расходы, собранные в течение отчетного периода, ежемесячно списываются посредством формирования полной производственной себестоимости.

Распределение общехозяйственных расходов между объектами калькулирования осуществляется пропорционально сумме основной заработной платы производственных рабочих.

2.3.2. Определение базы для распределения общепроизводственных расходов

Отнесение (распределение) общепроизводственных расходов осуществляется ежемесячно пропорционально:

прямым затратам на производство продукции и выполнение работ, услуг;

2.3.3. Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов)

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

2.4. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08, № 107н.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу

2.4.1. Способ списания дополнительных расходов по займам

Дополнительные расходы по займам (кредитам) предварительно учитываются в качестве расходов будущих периодов и включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредитного договора) за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

2.5. Резервы предстоящих расходов

Учет резервов предстоящих расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98, № 34н, и Положением по

бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» ПБУ 8/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.11.2001 №96н.

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства или обращения отчетного периода Общество формирует:

резерв на ремонт основных средств по обычным видам ремонта;

резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников;

резерв на выплату вознаграждения по итогам года

2.6. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

2.6.1. Способ представления в бухгалтерском балансе информации о ОНА/ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО:

отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2010 ГОДУ

Приказом №232 п от 31.12.2010 года были внесены изменения в Положение по учетной политике для целей бухгалтерского учета и отчетности на 2010 год

1. В связи с применением Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» №22/2010(приказ Минфина РФ от 28.06.2010 г №63н) с отчетности за 2010 год:

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, применяемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенность ошибки определяется исходя из величины и характера статей бухгалтерской отчетности :

- ошибка в сумме выручки определяется к величине статьи « Выручка от продажи товаров, работ, услуг» (стр.010 Ф.2);
- ошибка в сумме себестоимости проданных, товаров, работ, услуг определяется к величине статьи «Себестоимость проданных товаров, работ, услуг» (стр.020 Ф.2)
- ошибка в сумме прочих доходов определяется к величине статьи «Прочие доходы»(стр.090 Ф.2) , ошибка в сумме прочих расходов определяется к величине статьи «Прочие расходы» (стр 100 Ф.2).

Уровень существенности равен-20 %.

Не являются ошибками неточности и пропуски в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности Общества, выявленные в результате получения новой информации, которая не была доступна Обществу на

момент отражения (неотражения) таких фантов хозяйственной деятельности.

2. Учет арендованных основных средств Общество ведет по инвентарным номерам, присвоенным Арендодателем.

Приказом №4п от 14.01.2011 г. были внесены изменения в Положение по учетной политике для целей налогообложения на 2010 год:

Проценты, начисленные по долговым обязательствам (включая проценты и суммовые разницы по обязательствам, выраженным в условных денежных единицах по установленному соглашением сторон курсу условных денежных единиц) учитываются в составе внереализационных расходов в размере не превышающем:

- при оформлении долговых обязательств в рублях, возникших после 01.11.2009 г.,
 - за период с 01.01.2010 г. по 31.12.2010 г. включительно – ставку рефинансирования ЦБ РФ, увеличенную в 1,8 раза;
- при оформлении долговых обязательств в рублях, возникших до 01.11.2009 г.,
 - за период с 01.01.2010 по 30.06.2010 г. включительно – ставку рефинансирования ЦБ РФ, увеличенную в 2 раза;
 - за период с 01.07.2010 по 31.12.2010 г. включительно – ставку рефинансирования ЦБ РФ, увеличенную в 1,8 раза;

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2011 ГОДУ

-Общество в 2011 году не будет создавать резерва на ремонт основных средств.

-Распределение управленческих(общехозяйственных расходов) будет осуществляться ежемесячно пропорционально прямым затратам на производство продукции и выполнение работ, услуг

Новые формы бухгалтерской отчетности, по которым Общество будет отчитываться, начиная с годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год, утверждены приказом Минфина России «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 2 июля 2010 г. № 66н

Состав отчетности :

Состав новой отчетности следующий:

- бухгалтерский баланс ;
- отчет о прибылях и убытках ;
- отчет об изменениях капитала ;
- отчет о движении денежных средств ;

Начиная с отчетности за 2011 год Общество самостоятельно будет определять детализацию показателей по статьям новых форм отчетности, а дополнительное раскрытие информации будет изложены в соответствующих пояснениях.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2010 ГОД

5.1. Основные средства

Собственных основных средств на балансе Общества на 31.12.2010 г. (стр. 120 бухгалтерского баланса) числится 382665 тыс. руб.

Информация об объектах ОС по состоянию на 31.12.2010:

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс. руб.	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Земельные участки	92	-	92
Здания и сооружения	701807	404546	297261
Машины и оборудование	123176	50749	72427
Транспортные средства	21696	8907	12789
Прочие	436	340	96

Приобретено основных средств в 2010г. на сумму 8698 тыс. руб. и введено объектов капитального строительства в эксплуатацию в 2010 г. на сумму 85894 тыс. руб.

Списано основных средств по остаточной стоимости на сумму 32 тыс.руб.,.

Получено по договорам операционной аренды объектов основных средств на сумму 3568 тыс. руб., возвращено арендодателям объектов основных средств на сумму

В 2010 года Общество не передавало основных средств по договорам операционной аренды.

На конец отчетного года Общество не имеет полученного и переданного в залог имущества.

Существенное значение для показателей финансовой отчетности предприятия имеют результаты переоценки, проведенной по состоянию на 01.01.2010г ООО «Поволжское агентство оценки».

В учетной политике предприятия для целей бухгалтерского учета на 2010 год установлено, что результаты переоценки « группы однородных основных средств» в учете

не отражаются, если стоимость « группы» изменилась незначительно. Уровень существенности равен 5 процентам.

Восстановительная стоимость группы « Передаточные устройства» на 01.01.2010 года до переоценки равна-403558311,9рублей, после переоценки-464725106 руб.

Отклонение составляет 61166794,1 рублей или 15,16%(61166794,1: 403558311,9*100%).

Рыночная стоимость группы « Здания» больше восстановительной на 14541721,7 руб.(164098712руб.-149556990,3 руб) .Ее доля в восстановительной стоимости равна 9,72%(14541724,7:149556990,3*100%).

Отклонения стоимости по результатам переоценки группы «Здания» и группы «Передаточные устройства» существенны, поэтому в межотчетный период были произведены следующие бухгалтерские записи:

Д01 К84/5- 22353088,72руб. на сумму дооценки объектов, равная сумме их уценки, выявленной в предыдущие отчетные периоды

Д84 К02- 18124996,79руб. увеличение суммы накопленной амортизации

Д01К83- 53355427,49руб. на сумму дооценки первоначальной стоимости основных средств

Д83К02- 36633241,49руб. увеличение накопленной амортизации за счет добавочного капитала

В результате этих операций балансовая стоимость основных средств на начало 2010 года увеличилась на 20950277,93 руб.

Также необходимо учесть, что на основании п.1 ст. 257 НК РФ положительная (отрицательная) сумма такой переоценки не признается доходом (расходом), учитываемым для целей налогообложения, и не принимается при определении восстановительной стоимости амортизируемого имущества и при начислении амортизации, учитываемым для целей налогообложения. Это привело к образованию постоянной разницы в бухгалтерском и налоговом учете. Сумма начисленного постоянного налогового обязательства повлекло за собой увеличение текущего налога на прибыль.

5.2. Незавершенное строительство

Незавершенное строительство на начало года составляет 10983 тыс. руб., и оборудование, требующее монтажа 389 тыс. руб.

На конец года сумма незавершенного капитального строительства составила 10682 тыс. руб. и оборудования, требующего монтажа, 602 тыс. руб.

Наиболее существенными являются объекты незавершенного капитального строительства, представленные в таблице:

Наименование объекта незавершенного капитального строительства	Балансовая стоимость на конец отчетного периода по БУ, тыс. руб.
Реконструкция сетей ГВС от ТП кв.28-29ул. Б.Хмельницкого 42	1075
Реконструкция сетей отопления от ТП кв.28-29ул. Б.Хмельницкого 42	736
Установка котла на котельной Московская, 48	6053

5.3.Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Их величина на конец года, без учета сумм резерва под снижение стоимости, составляет 7908 тыс. руб. (по состоянию на 01.01.2010 –17473 тыс. руб.), т.е. 2,1 % от оборотных активов или 0,9 % от всех активов Общества.

Наименование	На 01.01.2010 г.	На 31.12.2010 г.
Газ	-	-
Мазут	-	-
Уголь	-	-
Прочие виды топлива	13	22
Прочее сырье и материалы	17460	5890
Материалы, предназначенные для строительства, модернизации и реконструкции	-	1996
Итого	17473	7908

В бухгалтерской отчетности материально-производственные запасы, предназначенные для операционной и инвестиционной деятельности (капитального строительства, реконструкции, модернизации), отражаются обособленно.

А именно, в бухгалтерском балансе:

- по статье «Незавершенное строительство» отражаются МПЗ, приобретенные для выполнения инвестиционной программы (за минусом резерва под снижение стоимости данных МПЗ) в сумме-1996 тыс.руб.;

- по статье «Запасы» отражаются МПЗ, приобретенные для использования в операционной деятельности (за минусом резерва под снижение стоимости данных МПЗ) в сумме-5912 тыс.руб..

В связи с отсутствием среди остатков МПЗ неликвидных запасов, Общество не создавало резерва под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31.12.2010 года. Сумма резерва под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31.12.2009 года составила -896 тыс. руб.

У Общества на 31.12.2010 г. на ответственном хранении находятся товарно-материальные ценности ОАО «Мордовская региональная теплоснабжающая компания» на сумму 692 тыс.руб.

Прочие оборотные активы

Активы, отраженные в составе прочих оборотных активов	Стоимость (величина) тыс.руб.	
	На 01.01.2010	На 31.12.2010
Налог на добавленную стоимость с авансов и предоплате	3184	2516

5.4. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов, срок списание которых наступает позднее 12 месяцев после отчетной даты (согласно Положению по учетной политике для целей бухгалтерского учета и отчетности) отражаются в бухгалтерской отчетности в составе внеоборотных активов по статье «Прочие внеоборотные активы».

Состав прочих внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2010 г.:

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость (тыс.руб.)
1.Проект нормативов предельно допустимых выбросов	140
2. Лимит (нормативы образования отходов)	51
3.Лицензия на размещение опасных отходов	1
Итого:	192

Расходы будущих периодов, срок списания которых наступает в течение 12 месяцев включительно после отчетной даты, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе оборотных активов по статье «Расходы будущих периодов» и по состоянию на 31.12.2010 года составляют-208 тыс.руб. в том числе:

- добровольное и обязательное страхование -188тыс.руб. (по состоянию на 01.01.2010-190 тыс. руб.);

- информационное и программное обеспечение - 5тыс. руб. (по состоянию на 01.01.2010-14 тыс. руб.);
- прочие расходы будущих периодов - 15тыс. руб. (по состоянию на 01.01.2010 110-тыс.руб.).

5.5. Дебиторская задолженность.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2010 года составила-187058 тыс.руб., на 01.01.2010 г.-164106 тыс.руб. (без учета резерва по сомнительным долгам).

В форме №.5 «Приложение к бухгалтерскому балансу» дебиторская задолженность по строке 610 и 611 отражена за минусом резерва по сомнительным долгам.

Расшифровка дебиторской задолженности (ДЗ):

Наименование	На 01.01.10 тыс. руб.			На 31.12.10, тыс. руб.		
	Сумма ДЗ	В т.ч. долгосрочная ДЗ	Резерв по СД	Сумма ДЗ	В т.ч. долгосрочная ДЗ	Резерв по СД
Задолженность покупателей и заказчиков, в т.ч. ...	163227	-	1005	186210		978
По основной деятельности в т.ч	160870		1003	186131		
Городской бюджет	11192			7359		
Республиканский бюджет	6366			3981		
Федеральный бюджет	4477			6741		
Дуправления	111122		6	138754		6
ТСЖ	17760		47	21795		11
Прочие	9953		950	7501		961
По прочей деятельности	2357		2	79		
Задолженность по авансам выданным, в т.ч.	190			161		
1.По операционной деятельности	190			82		
ЗАО техническая фирма «Watt»	124					

ОАО «РЖД»				25		
2. По инвестиционной деятельности		-		79		
4 Прочая	689	-		687	-	
5 Всего:	164106		1005	187058		978

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность по авансам выданным, предназначенные для операционной и инвестиционной деятельности (капитального строительства, реконструкции, модернизации), отражаются обособленно.

А именно, в бухгалтерском балансе:

- по статье «Незавершенное строительство» отражается дебиторская задолженность по авансам выданным, связанная с капитальным строительством и восстановлением основных средств (за минусом резерва по сомнительным долгам) в сумме 79 тыс.руб.;
- по статье «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» отражается дебиторская задолженность по операционной деятельности (за минусом резерва по сомнительным долгам) в сумме 186001 тыс.руб..

В составе дебиторской задолженности существуют потребители, по которым имеется вероятность неоплаты в течение 12 месяцев. К ним относятся мораторный долг предприятий и организаций, находящихся в стадии банкротства и ликвидации. При проведении инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2010 г. комиссия оценила вероятность взыскания такой задолженности и приняла решение о создании резерва по сомнительным долгам на сумму 978 тыс. руб.

Расшифровка задолженности предприятий, по которым создан резерв по сомнительным долгам

	тыс. руб.
Бездин Г.И.	4
ООО «Паритет плюс»	88
ООО «Спецмонтажналадка»	238
ООО «Волга-Рос»	51
ООО «Валдоня»	6
ООО «Валдай»	8
Юфатова Е.В.	34
ГУП «Мордовводоканал»	213
ОАО «Лисма»	16

ООО «Домуправление 16»	6
ОАО «Мордовагрострой»	6
ООО «Мордовэлектростройсеть»	39
ООО «Строительное управление №2 Мордовпромстрой»	258
ТСК №87	11
Всего:	978

Задолженность связанных сторон Общества в составе дебиторской задолженности на 31.12.2010 г. составляет 45 тыс.руб., это задолженность ООО «Учетно-финансовый сервис».

5.6. Денежные средства

Движение денежных средств, источники поступления и направления их использования отражены в форме №4 «Отчет о движении денежных средств». Анализируя данные формы №4, следует учесть, что движение денежных средств в указанном приложении отражено без учета денежных документов, остаток которых на конец года составил 55 тыс. руб., на начало года- 47 тыс.руб. Остаток на расчетном счете на 31.12.10 г. составил 87562 тыс. руб., в кассе-1 тыс. руб. У Общества нет денежных средств в иностранной валюте и денежных счетов в банках, недоступных для использования на отчетную дату.

5.7. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал на 31.12.2010 составляет 300000 тыс. руб. и состоит из 3000000 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рубль каждая.

Дата государственной регистрации выпуска-16.04.2003 г., регистрационный номер 1-01-11410-Е. Орган осуществивший государственную регистрацию: РО ФКЦБ России в Приволжском федеральном округе.

Акционерами Общества, владеющими не менее чем 5 процентами обыкновенных акций, являются:

Открытое акционерное общество «ТТК-6»- доля в уставном капитале Общества 86,1%;

Открытое акционерное общество «Саранскмежрайгаз»- доля в уставном капитале Общества 11,13%.

Согласно решения общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2009г. дивиденды акционерам не выплачивались.

Резервный капитал на конец отчетного года составил- 4742 тыс.рублей (по состоянию на 01.01.2010 г.-2054 тыс.руб.). Размер отчислений в резервный фонд при

распределении прибыли Общества по результатам 2009 финансового года составила 2688 тыс.рублей.

Добавочный капитал Общества на 01.01.2010 г. -121944 тыс.руб., на 31.12.2010 г.- 121902 тыс.руб. Изменение добавочного капитала в отчетном году произошло на сумму дооценки выбывших объектов основных средств, которая перенесена на нераспределенную прибыль Общества и составило -42 тыс.руб

5.8. Кредиты и займы

В 2010 году, в рамках долгосрочного договора займа с ОАО «ТГК-6» №2003-ТГК от 01.10.2008 г., было получено на пополнение оборотных средств 70000 тыс.руб., погашено-70000 тыс.руб. Начислено процентов на сумму-1120 тыс.руб., погашено -1120 тыс.руб.

Оплата процентов производилась ежемесячно исходя из средневзвешенной процентной ставки. Процентные ставки по долгосрочному займу варьировались в 2010г. в пределах 12,88% -7,85%

5.9. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности общества без учета кредитов на 31 декабря 2010 года составила 168097тыс.руб (на 01.01.2010-121553уб.)

Расшифровка кредиторской задолженности:

№	Наименование	на 01.01.2010, тыс. руб.	в т.ч. долгосрочная задолженность	на 31.12.10, тыс. руб.	в т.ч. долгосрочная задолженность
1	Задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.:	66082		109576	
	ООО «Ватт-Электросбыт»	593		3194	
	ООО «Инсталстрой»	689		324	
	ООО «Биоклимат»			3695	
	ООО «Бюоклимат»	815		714	
	ООО «Мордоврегионгаз»	988		817	
	ООО «Оптан-Мордовия»	836		399	
	ООО «Оргтехстрой»			2596	
	ООО «ПСМ»	2576		2694	

	ОАО «Саранскмежрайгаз»			4985	
	ООО «Теплосервис»	3630		3630	
	ТГК-6	34178		61465	
	ТГК-6 (Мордовский филиал)			2127	
	ООО «Техноком»			10386	
	МП «Горводоканал»			6475	
	Мордовская ипотечная компания				
	ООО «Центр тех. Диагностики»			838	
	ООО «Чебоксарский трубный завод»			854	
2	Задолженность перед персоналом				
		8160		6936	
3	Задолженность по социальному страхованию и обеспечению				
		2256		2689	
4	Задолженность по налогам и сборам				
		23643		31453	
6	Прочие, в т.ч.				
	Авансы полученные	21412		17443	
		16247		16494	
7	Всего:	121553		168097	

Задолженность связанных сторон Общества в составе кредиторской задолженности на 31.12.2010. составляет 65443 тыс.руб., в том числе задолженность ОАО «ТГК-6»-69073 тыс.руб., ООО «УФС»-348 тыс.руб.

5.10. Налогообложение

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 14431 тыс. руб. (в 2009 году составляла 13534 тыс. руб.).

В 2010г. превышение суммы постоянных разниц, уменьшающих налогооблагаемую прибыль, над суммой постоянных разниц, увеличивающих налогооблагаемую прибыль, составила 1009 тыс. руб. Наличие постоянных разниц вызвано:

-разницей в суммах начисленной амортизации в целях бухгалтерского и налогового учета в результате переоценки основных средств;

-непризнанием для целей налогообложения расходов на материальную помощь, на премии непроизводственного назначения, расходов на спортивные и культурно-просветительные мероприятия, сумм отчислений в профком и прочих непроизводственных расходов.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 1122 тыс. руб.

Вычитаемые временные разницы в основном вызваны:

- применением разных способов начисления амортизации для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль (если сумма амортизации, начисленная в бухгалтерском учете, больше суммы амортизации, начисленной в налоговом учете);

-прочие аналогичные различия.

-Общая сумма временных налогооблагаемых разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 22320 тыс. руб. Налогооблагаемые временные разницы в основном вызваны:

-применением различных способов начисления резерва по сомнительным долгам для целей бухгалтерского и налогового учета;

-применением разных способов начисления амортизации для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль (если сумма амортизации, начисленной в налоговом учете, больше суммы амортизации в бухгалтерском учете);

-применением амортизационной премии до 30% стоимости основных средств;

-прочие аналогичные различия.

Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета за 2010 год составила 49947 тыс. руб., сумма начисленного налога на прибыль -9989 тыс.руб.

Другие налоги.

НДС.

В 2010 году НДС исчисленный к уплате в бюджет составил 52945 тыс. руб., к возмещению из бюджета-734 тыс.руб.(за 3 квартал 2010 г.).

Налог на имущество.

Среднегодовая стоимость основных средств за 2010 год составила 341853 тыс.руб. В связи с применением в соответствии со ст.3 Закона Республики Мордовия от 27.11.2003 года №54-З «О налоге на имущество организаций» льготы, среднегодовая стоимость необлагаемого налогом имущества составила 300771 тыс. руб. В 2010 году начислено налога на имущество в сумме 904 тыс.руб.

5.11. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода.

Доходы от основной деятельности (стр. 010)	Сумма (тыс.руб.)	Доли в общей сумме доходов (%)
1. Выручка от реализации тепловой энергии (на нужды отопления)	974223	64,8
2. Выручка от реализации горячей воды	510083	33,9
3. Выручка от прочей реализации	18674	1,3
Итого	1502980	100,0

5.12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Структура себестоимости выглядит следующим образом: тыс.руб.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (стр. 020)	2010	2009
Материальные затраты	1156708	890952
В том числе:		
Топливо	191798	147179
Покупная электроэнергия	44603	33857
Услуги сторонних организаций по ремонтам	13864	12679

<i>Покупная теплоэнергия</i>	778540	665635
<i>Сырье и материалы</i>	119112	28889
<i>Прочие материальные затраты</i>	8791	2714
Затраты на оплату труда	151921	150328
Отчисления на социальные нужды	37157	35945
Амортизация	66057	51368
Прочие затраты	31380	11911
В том числе:		
<i>Расходы на управляющую компанию</i>	2451	204
<i>Услуги по страхованию</i>	972	754
<i>Налоги и сборы</i>	1631	1267
<i>Арендная плата</i>	4471	3317
<i>Услуги связи</i>	1005	874
<i>Услуги охранных организаций</i>	746	840
<i>Информационные услуги</i>	200	1629
Итого	1443223	1140504

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг по сравнению с предыдущим годом увеличилась на 302719 тыс.руб. или на 26,5 %.

Основные причины увеличения величины материальных затрат в 2010 году по сравнению с 2009:

по статье «Топливо»- рост цены с 2174 до 2756,3 руб/м3;

по статье «Покупная электроэнергия»- рост тарифа с 2311 до 2976 руб/кВт/ч;

по статье «Покупная тепловая энергия»- рост тарифа с 480 до 550 руб/Ткал;

Увеличение величины затрат на оплату труда в отчетном периоде связано:

с ростом минимальной межотраслевой тарифной ставкой;

с материальной помощью к отпуску;

5.13. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов представлена в следующей таблице:

Тыс.руб.

Виды прочих доходов (стр. 090 ф.№2)	2010	2009
Выручка от реализации основных средств (без НДС)	78	2919
Выручка от реализации МПЗ	2276	1272
Доходы от списания и ремонта основных средств	2826	1349
Доходы от сдачи имущества в аренду		616
Прибыль прошлых периодов, выявленная в отчетном году	137425	285
Списанная кредиторская задолженность более трех лет	12	51
Неиспользованная сумма резерва по сомнительным долгам	324	739
Неиспользованная сумма резерва под снижение стоимости МПЗ	896	
Возмещение расходов	2297	239
Доходы на сумму амортизации, начисленной по полученным по целевому финансированию основным средствам	251	223
Страховые выплаты к получению	95	12
Штрафы и пени признанные	23	5
Возврат госпошлины	1342	
Прочие	10	2

Итого	147855	7712
--------------	---------------	-------------

В соответствии с учетной политикой на 2010 год выручка от сдачи имущества в аренду учитывалась в составе доходов по обычным видам деятельности. Ее сумма составила в отчетном периоде- 1379 тыс.руб.

Расшифровка прочих расходов представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Прочие расходы (стр. 100)	2010	2009
От реализации основных средств		1457
От реализации МПЗ	2367	1307
От списания основных средств	32	28
Услуги банков	550	1175
Убытки прошлых периодов, выявленные в отчетном году	121143	176
Резерв по сомнительным долгам	350	1005
Резерв под снижение стоимости МПЗ		896
Списание безнадежной дебиторской задолженности	57	148
Списание неликвидов	3045	290
Материальная помощь, новогодние подарки и другие выплаты работникам	3274	2691
Расходы на культурно-просветительные и спортивные мероприятия	308	150
Вознаграждение членам Совета директоров и Ревизионной комиссии		214
Отчисления профкому	467	463
Оплата путевок на лечение и отдых	110	200
Госпошлина по хоз.договорам	1388	46
Невозмещаемый НДС	58	72
Расходы по оценке имущества	433	87

Расходы по оценке акций	450	
Пени, штрафы, неустойки, признанные или по которым получены решения суда	55	88
Возмещение организацией причиненных убытков		93
Чрезвычайные расходы	91	1
Убыток от переуступки долга	52	
Прочие	278	52
Итого	134508	10639

Применение ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Расшифровка статьи «Прибыль прошлых периодов, выявленная в отчетном году», всего-137425 тыс.руб, в том числе :

- сумма исправлений по управляющим компаниям, связанная с пересчетом отгруженной тепловой энергии по нормативу- 136800 тыс.руб

-уточнение полезного отпуска тепловой энергии-593 тыс.руб., в т.ч.:

за 2008 г -31 тыс.руб.

за 2009 г. -562 тыс. руб.

- оплата труда и ЕСН(2009 г.)- 5 тыс.руб.

-услуги банка-27 тыс. руб.

Расшифровка статьи «Убытки прошлых периодов, выявленные в отчетном году», всего-121143 тыс.руб, в том числе:

- сумма исправлений по управляющим компаниям, связанная с пересчетом отгруженной тепловой энергии по нормативу-118967 тыс.руб.

- уточнение полезного отпуска тепловой энергии-1909 тыс.руб., в т.ч.:

за 2008 год - 250 тыс.руб.

за 2009 год -1659 тыс.руб.

-амортизация - 215 тыс.руб.

- оплата труда и ЕСН за 2009 г - 37 тыс.руб.

-услуги связи -13 тыс.руб.

-поверка приборов -2 тыс.руб.

Существенность ошибки в сумме выручки определяется к величине статьи «Выручка от продажи товаров, работ, услуг» (стр.010 Ф.2):

за 2008 г. -250 тыс.руб – 31тыс.руб=219 тыс.руб. , уровень существенности составляет-0,02%;

за 2009 г. 1659-562=1097 тыс.руб, уровень существенности составляет-0,09%;

Существенность ошибки в сумме себестоимости проданных, товаров, работ, услуг определяется к величине статьи «Себестоимость проданных товаров, работ, услуг»(стр.020 Ф.2):

215 тыс.руб.+37 тыс.руб.+13 тыс.руб+2 тыс.руб-5 тыс.руб=262 тыс.руб., уровень существенности составляет-0,02%;

Существенность ошибки в сумме прочих расходов определяется к величине статьи «Прочие расходы» (стр 100 Ф.2):

27 тыс.руб. , уровень существенности составляет-0,003%.

В 2008-2009 г.г. при определении стоимости поставленной тепловой энергии по управляющим компаниям, у которых не было приборов учета, Обществом был использован «балансовый метод». В этом периоде до мая 2009 года у Общества есть положительные судебные Решения по применению данного метода. 09.06.2009 г. вышло Постановление Президиума ВАС РФ №525/09 в соответствии с которым управляющие компании приобретали коммунальный ресурс не в целях перепродажи, а для предоставления гражданам-потребителям коммунальных услуг, поэтому размер платы должен был быть рассчитан исходя из нормативов потребления коммунальных услуг, утвержденных органами местного самоуправления и с применением тарифа, установленного для населения.

В течении 2010 года стоимость поставленной тепловой энергии управляющим компаниям за 2008 и 2009 г.г была пересчитана исходя из нормативов потребления и были внесены исправления в учет.

Общая сумма исправлений по управляющим компаниям, связанная с пересчетом отгруженной тепловой энергии по нормативу, составила (без НДС)- 17833 тыс.руб.(прибыль), в том числе:

2008 год – 23607 тыс. руб. (прибыль),

2009 год- 5774 тыс. руб.(убыток)

Эти исправления были отражены в составе прочих доходов по статье «Прибыль прошлых периодов, выявленная в отчетном году» в сумме 136800 тыс.руб. и в составе прочих расходов по статье «Убытки прошлых периодов, выявленные в отчетном году» в сумме 118967 тыс.руб.. Они не относятся к ошибкам, указанным в ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», так как выявлены в результате получения новой информации, которая не была доступна Обществу на момент отражения данных фактов хозяйственной деятельности.

Остальные исправления также не относятся к ошибкам, указанным в ПБУ 22/2010 так как уровень существенности по ним, определенный исходя из величины и характера соответствующих статей бухгалтерской отчетности составляет менее 20 %, который установлен приказом о внесении изменений по учетной политике для целей бухгалтерского учета и отчетности на 2010 год №234 и от 31.12.2010 года

5.14. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года

Наименование показателя	2010	2009
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	57912	52308
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	3000	3000
Базовая прибыль на акцию, руб.	19,30	17,44

5.15. Информация о связанных сторонах

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2009 г.

№ п/п	Аффилированное лицо	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	6	7
1.	Астаев Петр Иванович Место жительства: Республика Мордовия, г. Саранск Основание: Лицо является членом Совета директоров Дата наступления основания: 30.04.2010	0	0
2.	Палаткин Владимир Николаевич Место жительства: г. Н.Новгород Основание: Лицо является членом Совета директоров Дата наступления основания: 30.04.2010	0	0
3.	Воробьев Валерий Павлович Место жительства: Республика Мордовия, г. Саранск Основание: Лицо является членом Совета директоров	0	0

	<i>Дата наступления основания: 30.04.2010</i>		
4.	Бобров Александр Александрович <i>Место жительства: Г.Н.Новгород</i> <i>Основание: Лицо является членом Совета директоров</i> <i>Дата наступления основания: 30.04.2010</i>	0	0
5.	Кривоспицкий Руслан Николаевич <i>Место жительства: Г.Н.Новгород</i> <i>Основание: Лицо является членом Совета директоров</i> <i>Дата наступления основания: 30.04.2010</i>	0	0
6.	Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №6» <i>Место нахождения: 603950, Российская Федерация, г. Нижний Новгород, ул. Алексеевская, 10/16</i> <i>Основание: Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i> <i>Дата наступления основания: 24.05.2007</i>	86,1	86,1
7.	Закрытое акционерное общество «Комплексные энергетические системы» <i>Место нахождения: РФ, г. Москва, Балаклавский проспект, д. 28 В</i> <i>Основание: Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i> <i>Дата наступления основания: 01.12.2009г</i>	0	0
8.	Открытое акционерное общество «Нижегородские коммунальные системы» <i>Место нахождения: 603035, РФ, г. Нижний Новгород, ул. Чаадаева, д. 2</i> <i>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i> <i>Дата наступления основания: 01.12.2009г</i>	0	0

9.	<p>Открытое акционерное общество «Оренбургская теплогенерирующая компания»</p> <p>Место нахождения: 460024, Российская Федерация, г. Оренбург, ул. Аксакова, д.3</p> <p>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</p> <p>Дата наступления основания: 01.12.2009г</p>	0	0
10.	<p>Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №5»</p> <p>Место нахождения: РФ, Республика Чувашия, г. Чебоксары, пр. Яковлева, д. 4/4</p> <p>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</p> <p>Дата наступления основания: 01.12.2009г</p>	0	0
11.	<p>Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №9»</p> <p>Место нахождения: 614990, РФ, г. Пермь, Комсомольский проспект, д. 48</p> <p>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</p> <p>Дата наступления основания: 01.12.2009г</p>	0	0
12.	<p>Открытое акционерное общество «Волжская территориальная генерирующая компания»</p> <p>Место нахождения: 443100, РФ, г. Самара, ул. Маяковского, д.15</p> <p>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</p> <p>Дата наступления основания: 01.12.2009г</p>	0	0
13.	<p>Общество с ограниченной ответственностью «Пермская сетевая компания»</p> <p>Место нахождения: РФ, г. Пермь, ул. Революции, 31.</p> <p>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</p>	0	0

	<i>Дата наступления основания: 01.12.2009г</i>		
14.	<p>Общество с ограниченной ответственностью «Свердловская теплоснабжающая компания»</p> <p><i>Место нахождения: РФ, г. Екатеринбург, ул. Старых Большевиков, д.4</i></p> <p><i>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p><i>Дата наступления основания: 01.12.2009г</i></p>	0	0
15.	<p>Открытое акционерное общество «Оренбургэнергосбыт»</p> <p><i>Место нахождения: 460024, РФ, г. Оренбург, ул. Аксакова, д. 3а</i></p> <p><i>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p><i>Дата наступления основания: 01.12.2009г</i></p>	0	0
16.	<p>Открытое акционерное общество «Свердловэнергосбыт»</p> <p><i>Место нахождения: 620075, РФ, г. Екатеринбург, ул. Кузнечная, д. 92</i></p> <p><i>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p><i>Дата наступления основания: 01.12.2009г</i></p>	0	0
17.	<p>Открытое акционерное общество «Удмуртская энергосбытовая компания»</p> <p><i>Место нахождения: 426063 РФ, г. Ижевск, Ул. Орджоникидзе, д. 52а</i></p> <p><i>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p><i>Дата наступления основания: 01.12.2009г</i></p>	0	0

18.	<p>Открытое акционерное общество «Кировэнергосбыт»</p> <p>Место нахождения: 610044, РФ, г. Киров областной, ул. Энгельса, д. 90</p> <p>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</p> <p>Дата наступления основания: 01.12.2009г</p>	0	0
19.	<p>Открытое акционерное общество «Челябинскгаз»</p> <p>Место нахождения: 454087, РФ, г. Челябинск, ул. Рылеева, д.8</p> <p>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</p> <p>Дата наступления основания: 01.12.2009г</p>	0	0
20.	<p>Открытое акционерное общество «Сибирьгазсервис»</p> <p>Место нахождения: 630005, РФ, г. Новосибирск, ул. Фрунзе, д. 124</p> <p>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</p> <p>Дата наступления основания: 01.12.2009г</p>	0	0
21.	<p>Закрытое акционерное общество «ГАЗЭКС»</p> <p>Место нахождения: РФ, Свердловская обл., г. Каменск-Уральский, ул. Мусорского, 4</p> <p>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</p> <p>Дата наступления основания: 01.12.2009г</p>	0	0
22.	<p>ОАО «Кировская теплоснабжающая компания»</p> <p>Место нахождения: 610001, г. Киров, ул. Ломаносова, 2а</p> <p>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</p>	0	0

	<i>Дата наступления основания: 01.12.2009г</i>		
23.	<p>Открытое акционерное общество «Коми энергосбытовая компания»</p> <p><i>Место нахождения: РФ, Республика Коми, г.Сыктывкар, ул. Первомайская, 70</i></p> <p><i>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p><i>Дата наступления основания: 01.12.2009г</i></p>	0	0
24.	<p>Открытое акционерное общество «Мордовская региональная теплоснабжающая компания»</p> <p><i>Место нахождения: 430003, РФ, Республика Мордовия, г. Саранск, пр. Ленина, д. 50</i></p> <p><i>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p><i>Дата наступления основания: 01.12.2009г</i></p>	0	0
25.	<p>Общество с ограниченной ответственностью «ТГК-6-Инвест» (ООО «ТГК-6-Инвест»)</p> <p><i>Место нахождения: 603095, г. Нижний Новгород, ул. Горького, д. 117</i></p> <p><i>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p><i>Дата наступления основания: 01.12.2009г</i></p>	0	0
26.	<p>Закрытое акционерное общества « Кировская ТЭЦ-1»</p> <p><i>Место нахождения: Кировская область, г. Киров, ул. Энергетиков, д.17,</i></p> <p><i>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p><i>Дата наступления основания: 01.01.2010г</i></p>	0	0
27.	<p>Закрытое акционерное общества « Саранульская ТЭЦ-3»</p> <p><i>Место нахождения: Удмуртская Республика, г. Сарапул, ул. Электрозаводская, д.164002, РФ, г.</i></p>	0	0

	<p><i>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p><i>Дата наступления основания: 01.01.2010г</i></p>		
28.	<p>Закрытое акционерное общества «Ивановская ТЭЦ-1»</p> <p><i>Место нахождения: РФ, 153002, г. Иваново, Ул. Батурина, д.2</i></p> <p><i>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p><i>Дата наступления основания: 29.01.2010г</i></p>		
29.	<p>Закрытое акционерное общества «Игумновская ТЭЦ»</p> <p><i>Место нахождения: РФ, 606000, Нижегородская область, г. Дзержинск</i></p> <p><i>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p><i>Дата наступления основания: 29.01.2010г</i></p>		
30.	<p>Закрытое акционерное общества «Кузнецкая ТЭЦ-3»</p> <p><i>Место нахождения: РФ, 442530, Пензенская область, г. Кузнецк, ул. Сызранская, 73</i></p> <p><i>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p><i>Дата наступления основания: 29.01.2010г</i></p>		
31.	<p>Закрытое акционерное общества «Березниковские ТЭЦ»</p> <p><i>Место нахождения: РФ, г. Пермь, Камсомольский проспект, 48</i></p> <p><i>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p>		

	<i>Дата наступления основания: 31.01.2010г</i>		
32.	<p>Закрытое акционерное общества «Чебоксарская ТЭЦ-1»</p> <p><i>Место нахождения: Кировская область, г. Киров, ул. Энергетиков, д.17</i></p> <p><i>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p><i>Дата наступления основания: 31.01.2010г</i></p>		
33.	<p>Закрытое акционерное общества «Богословская ТЭЦ»</p> <p><i>Место нахождения РФ, г. Пермь, Комсомольский проспект, 48</i></p> <p><i>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p><i>Дата наступления основания: 31.01.2010г</i></p>		
34.	<p>Закрытое акционерное общества «Воркутинские ТЭЦ»</p> <p><i>Место нахождения: 169926, Республика Коми, г. Воркута, пгт. Северный</i></p> <p><i>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p><i>Дата наступления основания: 31.01.2010г</i></p>		
35.	<p>Закрытое акционерное общества «Кизеловская ГРЭС-3»</p> <p><i>Место нахождения РФ, г. Пермь, Комсомольский проспект, 48</i></p> <p><i>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p><i>Дата наступления основания: 31.01.2010г</i></p>		
36.	<p>Закрытое акционерное общества «Нижнетуринская ГРЭС»</p>		

	<p><i>Место нахождения РФ, г. Пермь, Комсомольский проспект, 48</i></p> <p><i>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p><i>Дата наступления основания: 31.01.2010г</i></p>		
37.	<p>Закрытое акционерное общества «Ново-Свердловская ТЭЦ»</p> <p><i>Место нахождения РФ, г. Пермь, Комсомольский проспект, 48</i></p> <p><i>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p><i>Дата наступления основания: 31.01.2010г</i></p>		
38.	<p>Общество с ограниченной ответственностью «Саратовская ТЭЦ-1»</p> <p><i>Место нахождения: 410015, Саратовская область, г. Саратов, ул. Орджоникидзе, д.1</i></p> <p><i>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p><i>Дата наступления основания: 31.01.2010г</i></p>		
39.	<p>Закрытое акционерное общества «Сормовская ТЭЦ»</p> <p><i>Место нахождения: РФ, 603603, г. Нижний Новгород, Ул. Коментерна, 45</i></p> <p><i>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p><i>Дата наступления основания: 17.03.2010г</i></p>		
40.	<p>Общество с ограниченной ответственностью «Удмуртские коммунальные системы»</p> <p><i>Место нахождения: 426039, Удмуртская республика, г. Ижевск, ул. Буммашевская, д.11</i></p> <p><i>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p>		

	<i>Дата наступления основания: 06.04.2010г</i>		
41.	<p>Общество с ограниченной ответственностью «ИнвестСпецПром» Место нахождения: 614002, Пермский край, г. Пермь, ул. Сибирская, 94</p> <p><i>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p><i>Дата наступления основания: 15.04.2010г</i></p>		
42.	<p>Закрытое акционерное общества «Ижевская ТЭЦ-1»</p> <p>Место нахождения: 426057, Удмуртская Республика, г. Ижевск, проезд Дерябина, д. 7</p> <p><i>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p><i>Дата наступления основания: 01.07.2010г</i></p>		
43.	<p>Закрытое акционерное общества «Ижевская ТЭЦ-2»</p> <p>Место нахождения: 426039, Удмуртская Республика, г. Ижевск, Воткинское шоссе, д. 284</p> <p><i>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p><i>Дата наступления основания: 01.07.2010г</i></p>		
44.	<p>Открытое акционерное общества «Курганоблгаз»</p> <p>Место нахождения: 640000, г. Курган, ул. К. Мяготина, д. 90-а</p> <p><i>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p><i>Дата наступления основания: 25.10.2010г</i></p>		

Информация об операциях со связанными сторонами в 2010 г.

Организация	Характер отношений	Вид операции	Стоимостная оценка результатов операции, в т.ч. НДС (тыс. руб.)	Условия и форма расчетов	Остаток (незавершен. операции на отчетную дату)(тыс.руб.)
ОАО «ТТК-6»	право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества	Покупка теплоэнергии по договору №1 от 01.11.2006 г.	918677	Авансовые платежи в течении текущего месяца: до 5 числа- 25%; до 10 числа- 40%; до 15 числа- 60%; до 20 числа- 80%; до 25 числа- 100%	61465
ЗАО «Комплексные энергетические системы»	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества	Приобретение услуг по управлению по договору №497 от 30.11.2009г.	2892	Ежемесячно до 25 числа текущего месяца безналичным порядком	

ООО «УФС»	Осуществляет бухгалтерский и налоговый учет, формирует отчетность	<p>Договор возмездного оказания услуг по ведению бухгалтерского, налогового учета, формированию отчетности</p> <p>УФС/НФ-09/08-02 от 30.11.2009г.</p>	5567	ежемес., аванс 25 % от стоимости услуг до 20 числа текущ.мес., оконч. оплата до 10 числа след.мес.	348
		<p>Договор №356 (УФС/НФ-09/01-12 от 30.11.09. на аренду офисных помещений, оргтехники, мебели и иного имущества</p>	492	ежемес., аванс 25 % от стоимости услуг до 20 числа текущ.мес., оконч. оплата до 10 числа след.мес.	41
		<p>Договор № 542 (УФС/НФ-09/01-20) от 08.12.09. оказание автотранспортных услуг</p>	44	м/час-185,26 руб., оплата ежемесячно на основании выставл.счета после подпис. Акта	4

ОАО « «Мордовская региональная теплоснабжа ющая компания»	Участник группы	оказание юридических услуг по договору	407	оплата в течении 5 банковских дней с момента подписания акта
		№516 от 24.02.2010		безналичным порядком
		Оказание услуг по ответственному у хранению имущества по договору №12 от 20.05.2009	12	оплата с отсрочкой платежа 30 к/д с даты фактического получения безналичным порядком
		Приобретение ТМЦ по договору купли- продажи №120 от 18.03.10	27	Оплата в течении 45 календарных дней с даты поставки
		Приобретение ТМЦ по договору №278 от 05.08.2010	15	Оплата в течении 45 календарных дней с даты поставки

По всем видам операций со связанными сторонами применялся рыночный метод определения цен.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Состав основного управленческого персонала ОАО «СаранскТеплоТранс» в 2010 г.

№	Ф.И.О.	Должность
1	Воробьев Валерий Павлович	Исполнительный директор
2	Елизаров Николай Викторович	Главный инженер
3	Тимофеева Светлана Павловна	Директор по экономике и финансам

В 2010 году размер вознаграждения основному управленческому персоналу составил 6555 тыс.руб. Начислено и перечислено в отчетном году в бюджет суммы налогов с указанных вознаграждений:

НДФЛ - 850 тыс.руб.

Отчисления во внебюджетные фонды - 337 тыс.руб.

5.16. События после отчетной даты

На 01.01.2011 года была проведена переоценка группы «Здания» и группы «Передаточные устройства» с привлечением независимого оценщика ООО «Рыночные оценочные системы», имеющего соответствующую лицензию. Восстановительная стоимость группы «Передаточные устройства» до переоценки на 01.01.2011 года составляла -521592991,77 рублей, после переоценки -508795090,52руб. Отклонение составило 12797901,25 рублей или 2,5% ($12797901,25 : 521592991,77 * 100\%$).

Полная восстановительная стоимость группы «Здания» после переоценки меньше восстановительной стоимости до переоценки на 4835767,06руб. ($170292752,81$ руб. - $175128519,87$ руб). Ее доля в восстановительной стоимости равна 2,8% ($4835767,06 : 175128519,87 * 100\%$). Так как отклонения стоимости от переоценки вышеуказанных групп незначительны (менее 5%), результаты переоценки группы «Передаточные устройства» и группы «Здания» в учете отражаться не будут.

В январе 2011 года от ОАО «Территориальная генерирующая компания №6» по договорам операционной аренды было получено объектов основных средств на сумму - 614064 тыс.руб. В связи с этим численность персонала по состоянию на 01.01.2011 г. составило -945 человек.

5.17. Условные факты хозяйственной деятельности

На момент составления бухгалтерской отчетности у Общества ведутся судебные разбирательства по сумме дебиторской задолженности за тепловую энергию со следующими контрагентами:

№	Наименование	Период взыскания	Предъявленная сумма ко взысканию (тыс.руб.)	Результат рассмотрения
1	Белоглазова В.А	2008, 2009, 2010 г.г.	36	В процессе Рассмотрение
2	Администрация г.о. Саранска	Декабрь 2008 г.	29	В процессе рассмотрение
3	Администрация г.о. Саранска	Декабрь 2008, январь-март 2009 г.	234	В процессе рассмотрение

На момент составления бухгалтерской отчетности у Общества имеется вероятность взыскания данной задолженности с потребителей.

Исполнительный директор

ОАО «СаранскТеплоТранс»

Главный бухгалтер

07.02.2011 г.



В.П.Воробьев

Г.М. Вельмискина